

dejong & de jaarrekening

**STICHTING NISA FOR NISA
TE AMSTERDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2015
5 april 2016

accountancy & belastingzaken

Nieuwendammerdijk 437
1023 BM Amsterdam

telefoon 020 - 632 74 66
fax 020 - 634 14 44
e-mail info@dejongen.nl
internet www.dejongen.nl
KvK 33257966

BTW nr. NL8028.47.936.B01
ING bank 69.70.62.953
IBAN NL28INGB0697062953
Rabobank 1031.27.380
IBAN NL90RABO0103127380

dejong & de jaarrekening

INHOUDSOPGAVE

Pagina

RAPPORT

1	Opdracht	3
2	Samenstellingsverklaring	3
3	Algemeen	4

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2015	5
2	Winst-en-verliesrekening over 2015	6
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	7
4	Toelichting op de balans per 31 december 2015	10
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2015	14

dejong & de jaarrekening

Aan het bestuur van
Stichting Nisa for Nisa
Johan Jongkindstraat 97-99
1062 CR Amsterdam

Amsterdam, 5 april 2016

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2015 met betrekking tot uw stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2015 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 94.858 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 58.771, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Nisa for Nisa te Amsterdam samengesteld. De jaarrekening is opgesteld op basis van de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Wij hebben onze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, partieel controleren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden brengen met zich dat deze niet kunnen resulteren in volledige zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

dejong & de jaarrekening

3 ALGEMEEN

3.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Nisa for Nisa bestaan voornamelijk uit sociaal-cultureel werk met name het bieden van de gelegenheid aan vrouwen zich te ontwikkelen in hun sociale vaardigheden om optimaal te kunnen integreren in de Nederlandse samenleving.

3.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

C.C. Harder (afgetreden maart 2016)
C.P. Vogelaar (afgetreden maart 2016)
E.M. van den Brom

Nieuw aangestelde bestuurders:

J.M. Bouma
I.M. Romeijn
N. Ajouaau
E.A.C. Bartels

3.3 Algemene gegevens

De stichting is opgericht op 26 januari 2001 en staat ingeschreven in de Kamer van Koophandel onder nummer 34150083. Het internet adres is www.nisa4nisa.nl.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
dejong &



mr. P.A. de Jong
Register Belastingadviseur

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Baten	221.271		240.140	
Directe kosten projecten/activiteiten	21.372		32.443	
Bruto-omzetresultaat		199.899		207.697
		199.899		207.697
Overige bedrijfsopbrengsten		6.000		5.000
Brutomarge		205.899		212.697
Kosten				
Lonen en salarissen	76.486		113.322	
Pensioenlasten	5.593		10.577	
Afschrijvingen	8.544		15.705	
Overige bedrijfskosten	56.500		59.380	
		147.123		198.984
Bedrijfsresultaat		58.776		13.713
Financiële baten en lasten		-5		-
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		58.771		13.713
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		-		-
Resultaat		58.771		13.713

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs. De waardering van activa en passiva geschiedt, voor zover niet anders is vermeld, tegen nominale waarde.

Winsten worden toegerekend aan de periode waarin ze zijn gerealiseerd. Verliezen worden verantwoord in het jaar waarin ze voorzienbaar zijn.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Een voorziening wordt gevormd voor verplichtingen waarvan het waarschijnlijk is dat zij zullen moeten worden afgewikkeld en waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten. De omvang van de voorziening wordt bepaald door de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overige voorzieningen

Voorziening pensioenpremies

De voorziening voor pensioenlasten is gevormd voor eventueel verschuldigde pensioenpremies over voorgaande jaren opgenomen op basis van een reële schatting.

Egalisatiereserve investeringen

De egalisatierekening investeringen is gevormd om de aanschaffingskosten van en de ontvangen bijdragen derden voor de investeringen gelijkelijk over de jaren te kunnen verdelen. Op basis van het huidige activiteitsniveau acht het bestuur een reserve van € 10.000 als ruimschoots voldoende.

De voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Langlopende en kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde tenzij anders is bepaald.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht.

Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Baten

Onder baten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar ontvangen subsidies en donaties, alsmede de geleverde goederen en verleende diensten.

Directe kosten projecten/activiteiten

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loonkosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen, boekwinsten echter alleen voor zover de boekwinsten niet in mindering zijn gebracht op vervangende investeringen.

Financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2015

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	72.117
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-61.075
	<u>11.042</u>
<i>Mutaties</i>	
Investerings	1.603
Afschrijvingen	-8.544
	<u>-6.941</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2015</i>	
Aanschaffingswaarde	73.720
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-69.619
Boekwaarde per 31 december 2015	<u>4.101</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

Financiële vaste activa

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Overige vorderingen		
Borgsom huur	3.100	3.100

VLOTTENDE ACTIVA**Vorderingen****Handelsdebiteuren**

Nog te ontvangen termijn detachering Huis van de Wijk	3.617	2.782
---	-------	-------

Overlopende activa

Te ontvangen subsidie Big Sister	21.150	-
Te ontvangen slottermijn Oranjefonds	3.187	-
Te veel betaalde huur	-	1.617
Nog te ontvangen F. Sabbah	1.849	-
Te ontvangen bijdrage Toorop van Nisa	-	7.690
Diversen	-	205
	<u>26.186</u>	<u>9.512</u>

Liquide middelen

ABN AMRO Bank N.V.	57.804	89.426
Kas	50	2.652
	<u>57.854</u>	<u>92.078</u>

PASSIVA

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Eigen vermogen		
Overige reserves	69.028	10.257
	2015	2014
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	10.257	-3.456
Resultaatbestemming boekjaar	58.771	13.713
Stand per 31 december	69.028	10.257
<i>Egalisatierekening investeringen</i>		
Stand per 1 januari	10.000	15.000
Overige mutaties	-	-5.000
Stand per 31 december	10.000	10.000
Kortlopende schulden		
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Loonheffing		
Aangifte december	2.084	2.395

	31 december 2015	31 december 2014
	€	€
Pensioenpremies		
Pensioenfonds Zorg en Welzijn	2.082	60.140
	<u>2.082</u>	<u>60.140</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	2.084	2.286
Nuon	-	505
Administratiekosten	4.840	1.815
Vooruitontvangen t.b.v project SPE Zelfbeschikking	4.740	-
Vooruitontvangen t.b.v. project Tussen In	-	8.250
Vooruitontvangen t.b.v. project Europees platform Grundtvig	-	4.533
Vooruitontvangen t.b.v.project meiden meervoudige problematiek	-	8.333
Vooruitontvangen t.b.v project Liefde voor jezelf	-	10.000
	<u>11.664</u>	<u>35.722</u>

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2015**Baten**

De netto-omzet is in 2015 ten opzichte van 2014 met 7,9% gedaald.

	2015	2014
	€	€
Baten		
Opbrengst Stadsdeel Nieuw West voor basisexploitatie	62.000	62.000
Opbrengst huur en servicekosten NBC	340	1.472
Opbrengst Catering	2.436	2.729
Opbrengst detachering Huis van de wijk	43.404	43.404
Opbrengst begeleiding meiden meervoudige problematiek	21.083	1.667
Opbrengst eigen bijdragen cursisten	658	863
Opbrengst Big Sister	21.150	34.750
Opbrengst Tussen in Pilotprogramma	8.250	28.250
Opbrengst Europees Platform Grundtvig	7.933	9.067
Opbrengst voorlichtingsactiviteiten	-	1.500
Ontvangen donaties	540	43.137
Opbrengst Project liefde voor jezelf	10.000	-
Opbrengst Burgerschap en diversiteit	8.750	-
Overige opbrengsten	34.727	11.301
	<u>221.271</u>	<u>240.140</u>
Directe kosten projecten/activiteiten		
Uitgaven voor activiteiten	4.713	6.708
Uitgaven voor projecten	16.659	25.735
	<u>21.372</u>	<u>32.443</u>

Maatschappelijke oriëntatie	1.293	4.797
Project moeder en dochter	-	31
Mode en ontwerp	241	82
Kosten catering	515	1.798
Project DMO " Doe mee "	2.664	-
	<u>4.713</u>	<u>6.708</u>
Europees Platform Grundtvig	3.959	2.738
Tussen in	3.698	8.789
Big Sister	8.234	10.312
Overige activiteiten	768	3.896
	<u>16.659</u>	<u>25.735</u>
	<u>21.372</u>	<u>32.443</u>

Overige bedrijfsopbrengsten

Mutatie egalisatie investeringsrekeningen	-	5.000
Vrijval te veel opgenomen pensioenlast oude jaren	6.000	-
	<u>6.000</u>	<u>5.000</u>

Personeelskosten*Lonen en salarissen*

Bruto lonen	73.221	96.742
Sociale lasten	12.070	15.562
Kosten vrijwilligers	6.700	9.670
Verzekering personeel	3.117	4.945
Arbokosten	187	2.100
Reiskostenvergoedingen	3.413	3.032
Overige personeelskosten	-29	230
	<u>98.679</u>	<u>132.281</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-14.855	-15.244
Doorbelaste personeelskosten project Tussen in	-7.338	-3.715
	<u>76.486</u>	<u>113.322</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>5.593</u>	<u>10.577</u>
----------------	--------------	---------------

Personeelsleden

Bij de stichting waren in 2015 gemiddeld 3 personeelsleden werkzaam (2014: 4).

	2015	2014
	€	€
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	8.544	15.705
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	8.544	14.346
Vervoermiddelen	-	1.359
	<u>8.544</u>	<u>15.705</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	26.095	29.641
Kantoorkosten	11.680	11.696
Vervoerkosten	1.318	3.133
Algemene kosten	17.407	14.910
	<u>56.500</u>	<u>59.380</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur	19.635	19.450
Energie en water	4.140	6.723
Gemeente heffingen	1.063	1.383
Schoonmaakkosten	460	190
Kantine- en lunchkosten	797	1.895
	<u>26.095</u>	<u>29.641</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	844	447
Drukwerk	633	228
Onderhoud inventaris	1.245	1.253
Automatisering/software	3.664	3.411
Telefoon/internet	4.378	5.098
Porti	25	273
Contributies en abonnementen	280	334
Kleine aanschaffingen	611	652
	<u>11.680</u>	<u>11.696</u>

	2015	2014
	€	€
<i>Vervoerkosten</i>		
Brandstoffen	95	423
Reparatie en onderhoud	-	123
Motorrijtuigenbelasting	-	1.956
Parkeren	656	291
Overige vervoerkosten	567	340
	<u>1.318</u>	<u>3.133</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Bankkosten	274	258
Administratiekosten	7.260	7.260
Accountant	2.420	1.815
Representatie	-	399
Bestuurs- en vergaderkosten	396	333
Cursus	775	-
Verzekeringen	755	4.342
Oninbare debiteuren en kasverschil	5.274	-
Overige algemene kosten	253	503
	<u>17.407</u>	<u>14.910</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-27	-
	<u>-5</u>	<u>-</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Amsterdam, 5 april 2016

E.M. van den Brom

J.M. Bouma

I.M. Romeijn

N. Ajouaau

E.A.C. Bartels